



JHL REVISION ESBJERG ApS

Årsrapport for 2023

Salon Madonna ApS
Torvegade 216, 6700 Esbjerg
CVR-nr. 30 70 49 16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 10. juni 2024

Ulla Ritter Alvarez
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	12
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Salon Madonna ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 10. juni 2024

Direktion

Ulla Ritter

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Salon Madonna ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Salon Madonna ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 10. juni 2024

JHL Revision, Esbjerg ApS
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 40 05 29 92

Jim Helbo Laursen
Statsautoriseret Revisor
mne24746

Selskabsoplysninger

Selskabet

Salon Madonna ApS
Torvegade 216
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 30 70 49 16

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Esbjerg

Direktion

Ulla Ritter

Revisor

JHL Revision, Esbjerg ApS
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Havdigevej 2
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at xxxx og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 253.067, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 974.657.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.513.336	3.704.314
Personaleomkostninger	1	-3.178.818	-3.281.217
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-18.550	-22.213
Resultat før finansielle poster		315.968	400.884
Finansielle indtægter	3	14.288	20.900
Finansielle omkostninger	4	-695	-12.179
Resultat før skat		329.561	409.605
Skat af årets resultat	5	-76.494	-95.726
Årets resultat		253.067	313.879
Overført resultat		253.067	313.879
		253.067	313.879

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	0
Indretning af lejede lokaler	6	201.903	220.453
Materielle anlægsaktiver		201.903	220.453
Deposita		48.000	48.000
Finansielle anlægsaktiver		48.000	48.000
Anlægsaktiver i alt		249.903	268.453
Færdigvarer og handelsvarer		331.551	331.844
Varebeholdninger		331.551	331.844
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		215.521	548.028
Andre tilgodehavender		77.552	57.659
Periodeafgrænsningsposter		25.150	27.000
Tilgodehavender		318.223	632.687
Likvide beholdninger		1.205.401	1.209.267
Omsætningsaktiver i alt		1.855.175	2.173.798
Aktiver i alt		2.105.078	2.442.251

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>849.657</u>	<u>1.146.591</u>
Egenkapital		<u>974.657</u>	<u>1.271.591</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>19.000</u>	<u>19.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>19.000</u>	<u>19.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.293	39.628
Skyldigt sambeskatningsbidrag		76.494	98.726
Anden gæld		<u>934.634</u>	<u>1.013.306</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.111.421</u>	<u>1.151.660</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.111.421</u>	<u>1.151.660</u>
Passiver i alt		<u><u>2.105.078</u></u>	<u><u>2.442.251</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	596.590	550.000	1.271.590
Betalt ordinært udbytte	0	0	-550.000	-550.000
Årets resultat	0	253.067	0	253.067
Egenkapital 31. december 2023	125.000	849.657	0	974.657

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.926.458	3.028.610
Pensioner	172.308	200.198
Andre omkostninger til social sikring	<u>80.052</u>	<u>52.409</u>
	<u>3.178.818</u>	<u>3.281.217</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>8</u>	<u>8</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>18.550</u>	<u>22.213</u>
	<u>18.550</u>	<u>22.213</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	11.600	20.900
Andre finansielle indtægter	<u>2.688</u>	<u>0</u>
	<u>14.288</u>	<u>20.900</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>695</u>	<u>12.179</u>
	<u>695</u>	<u>12.179</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	76.494	98.726
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-3.000</u>
	<u>76.494</u>	<u>95.726</u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	<u>510.459</u>	<u>370.998</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>510.459</u>	<u>370.998</u>
Opskrivninger 1. januar 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	510.459	150.545
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>18.550</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>510.459</u>	<u>169.095</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>0</u></u>	<u><u>201.903</u></u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	19.000	19.000
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	<u>19.000</u>	<u>19.000</u>
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	13.000	13.000
Tilgodehavender	6.000	6.000
	<u>19.000</u>	<u>19.000</u>

8 Leje- og leasingforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.

Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	<u>14.490</u>	<u>39.000</u>
	<u>14.490</u>	<u>39.000</u>

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb

100.400 125.000

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr.

74.400 74.400

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.

Samlede fremtidige leasingydelse:

Efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
------------	----------	----------

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet U. R. Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med modreselskabet for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser øvrige eventualforpligtelser

Der er ikke foretaget pansætninger.

Noter

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Salon Madonna ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Noter

10 Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	20 år

Noter

10 Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Noter

10 Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.